

SHARKSKY ECOVENTURES GALAPAGOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

Referencia

Sección 3 Párrafo 3.24

Nota 1

Información General:

Compañía PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA. con REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES RUC No. 1792374235001, Expediente SC.NIIF.145365, constituida mediante escritura pública; inscrita en el Registro de Mercantil, La Compañía Limitada, cuyo domicilio es Av. Tomas de Berlanga en Santa Cruz Galápagos Su actividad principal es dedicarse al turismo receptivo hotelero, programación, y ejecución de actividades turísticas, la mediación en la reserva de plazas y ventas de boletos en toda clase de medios locales o internacionales, la reserva, adquisición y venta de alojamiento y servicios turísticos.

Referencia

Sección 3 Párrafo 3.3

Nota 2

Bases de Elaboración:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Referencia

Nota 3

Políticas Contables:

Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22

Inventarios

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Sección 8 Párrafo 8.3

Cuentas y Documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 Literal a.

Propiedad, Planta y Equipo.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 Numeral vi.

Depreciación Acumulada

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios 10 años
Mobiliario y Equipo 5 años
Vehículos 5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

Sección 23 Párrafo 23.3

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de prestación de servicios, se reconocen cuando se realizan los servicios y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

Sección 18 Párrafo 18.27

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de 5 años, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.

Deterioro de los Activos Intangibles.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe

Sección 18 Párrafo 18.25

en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor resultante.

Impuestos.

El impuesto representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Sección 29 Párrafo 29.3

Reserva Legal

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el 5 por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.

Referencia

Sección 7 Párrafo 7.2

Nota 4

Balance de Situación Financiera

Información a Revelar

Efectivo y Equivalentes:

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2015	2016
Efectivo en Bancos \$	5.820,00	\$ 62,70
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
	\$ 5.820,00	\$ 62,70

La variación por incremento que existe es un valor cuyo importe se debe principalmente por flujos de venta que se cancelaron hasta el fin de año por servicios.

Esto es efecto de las políticas que se está implementando de pago por anticipado.

Entendiéndose que esta variación es normal según los soportes contables.

El saldo está justificado con los arqueos y conciliación bancaria correspondiente.

Referencia

Sección 8 Párrafo 8.3

Nota 5

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, de actividades ordinarias que no generan intereses y se integran de la siguiente forma:

Año	2015	2016
Ctas Cobr. Loc	\$ 38.982,51	\$ 30.137,22
C x C Socios	\$ 0,00	\$ 0,00

Este efecto de decremento en Cuentas Locales se produce en estas cuentas por el tipo de crédito directo otorgado a nuestros clientes del por medio de acuerdos, entendiéndose que en este año la compañía recupera y se cobra los valores de Cuentas por Cobrar.

En este año para un mejor manejo de nuestra cartera vencida se implementa políticas de recuperación de reservas y pagos de acuerdo el plan para el 2015 y 2016 en todo cuanto se refiere al mercadeo de nuestros servicios.

Sin embargo que este año 2016, afecto muy fuertemente varios factores externos e internos, las reservas ya realizadas con anterioridad fueron en un gran porcentaje canceladas

Este flujo de efectivo cobrado generó en este año pérdidas previstas para nuestra empresa por cuanto se prestaron servicios pero estos mismos no se cancelaron sino después del primer semestre del año 2016.

Referencia

Sección 17 Párrafo 17.31 y 17.32

Nota 6

Inventarios, Propiedad, Planta y Equipo:

Año	2015	2016
Inventarios Sumin. \$	0,00	\$ 0,00
Arrend.Pag x Antic \$	0,00	\$ 0,00
Terrenos \$	0,00	\$ 308.708,10
Edificios \$	488.187,00	\$ 465.209,45
Muebles y Enseres \$	0,00	\$ 137.515,00
Maquinaria y Equipo \$	12.569,00	\$ 65.412,00
Eq. Comp. \$	0,00	\$ 3.400,00
Dep.Acum.(-) \$	47.508,98	\$ 85.136,34

Los Muebles y Enseres se tomó el inventario al 31 de diciembre 2016, esta cuenta tienen algunos cambios por cuanto es un inventario fijo para la operación entendiéndose que es la cantidad requerida.

Maquinaria y Equipo como valor histórico \$ 137.515,00 se incluye en este año al balance.

Muebles y Enseres tiene variación con los históricos del año 2016 por adquisiciones realizadas en este año .

Se adquiere equipos de computación acorde a las necesidades actuales y modernas por un monto de Usd. \$3.400,00

Su Depreciación Acumulada a este periodo es de Usd. \$ 85.136,34

Referencia

Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.

Nota 7

Cuentas y Documentos por Pagar.

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de servicios locales y gastos de las operaciones tributarias del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

Año	2015	2016
Ctas. por Pagar	\$ 24.314,43	\$ 43.369,95
Imp.Renta x Pag.	\$ 0,00	\$ 0,00
Part.Trab.X Pag.	\$ 0,00	\$ 0,00
Obliga IESS	\$ 12.838,81	\$ 4.178,39

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 90 días siendo este extendido por la misma dinámica del turismo a largo plazo.

Las Cuentas y Documentos por Pagar no se reflejan por cuanto la totalidad de nuestros proveedores nos exigen pagas anticipados las obligaciones establecidas.

En cuanto a las obligaciones con nuestros empleados y el Estado serán pagadas en las fechas previstas por la Ley.

Referencia

Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.

Nota 8***Ingresos por Actividades Ordinarias:***

Año	2015	2016
Ventas	\$ 563.866,73	\$ 576.869,98
Total de Actividades Ordinarias		
	\$ 563.866,73	\$ 576.869,98

Esta cuenta de ingresos Ordinarios por Venta de Servicios se incrementó Su proporcionalidad del año 2015 al año 2016. Este efecto de incremento se produce porque en este año mantiene los clientes anteriores y se activa en acuerdo con operadores del exterior las Ventas y Mercadeo para ser cobrado en el año 2016 y 2017, esto indica una estabilidad en los ingresos pero al mismo tiempo no nos generara utilidades, y en el futuro periodo se espera implementar el pago por anticipado.

Referencia

Sección 8 Párrafo 8.3

Nota 9***Gastos Administrativos:***

El saldo de la cuenta Gastos de Venta se detalla como sigue:

Año	2015	2016
Sueldos Hono.	\$ 268.665,76	\$ 331.891,12
Sumin.Herram.	\$ 20.840,36	\$ 200.850,80
Arrendamiento	\$ 0,00	\$ 0,00
Otros Gtos.	\$ 62.954,61	\$ 11.822,89

El Rubro de Sueldos para el año 2016 tiene un incremento debido a la contratación de varios servicios profesionales y pago de honorarios en la operación de la empresa.

El Rubro de Suministros se incrementa debido a los servicios prestados para mantener la operación turística por el crecimiento de las reservas.

El rubro de Otros bienes son gastos realizados para adecuaciones y representaciones y servicios prestados que en el año 2016 se implementa con miras de cumplir el acuerdo con los operadores del exterior.

Referencia

Sección 6 Párrafo 6.2 y 6.3

Nota 10

Cambios en el Patrimonio:

Al cierre del ejercicio, el patrimonio estaba representado de la siguiente forma:

	Año 2015	Año 2016
Capital Suscrito	\$ 488.187,00	\$ 488.187,00
Utilidad	\$ 0,00	\$ 0,00
Perdida	\$ 86.145,29	\$ 5.322,19

El Capital Social de la Empresa se mantiene Al 31 de diciembre de 2016,

La Perdida generada para el año 2016 se presenta por la iliquidez en la recuperación de nuestra cartera de clientes debido al compromiso acordado con nuestros operadores donde se debe recuperar todo este flujo de ingresos para el tercer y cuarto trimestre del 2016 según el acuerdo y por el compromiso ya

entregado de nuestros servicios a nuestros proveedores que mantienen políticas de pagos por anticipado.

Se entiende que para el año 2016 también se disminuye la pérdida del año 2015 y se entiende que se mantiene esta tendencia positiva para el 2017

Nota 11

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2016, no existen cambios en la aplicación de las políticas contables.

La Compañía PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA
Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina 2016.

RAUL F. ALOMOTO M.
CONTADOR
COD.030312